

議案第45号

平成29年度養父市下水道事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 平成29年度養父市下水道事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的支出の補正）

第2条 平成29年度養父市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
	支	出	
第1款 下水道事業費用	1,757,588 千円	1,400 千円	1,758,988 千円
第3項 特別損失	6,545 千円	1,400 千円	7,945 千円

平成29年6月12日提出

養父市長 広瀬 栄

平成29年度養父市下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画

収 益 的 支 出

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下 水 道 事業費用			1,757,588	1,400	1,758,988	
	3 特別損失		6,545	1,400	7,945	
		1 過年度損益修正損	750	1,400	2,150	

平成29年度養父市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損失	△66,593
減価償却費	1,143,664
資産減耗費	2,150
賞与引当金等の増加額	4,348
貸倒引当金の増加額	1,000
長期前受金戻入額	△470,715
受取利息	△1
支払利息	200,815
未収金の増加額	△4,676
未払金の減少額	△14,579
小計	795,413
利息の受取額	1
利息の支払額	△200,815
業務活動によるキャッシュ・フロー	594,599
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△226,545
国県補助金による収入	89,776
一般会計からの出資による収入	16,053
未収金の減少額	70,490
未払金の減少額	△71,529
投資活動によるキャッシュ・フロー	△121,755
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	112,200
企業債の償還による支出	△807,347
一般会計からの出資による収入	207,274
財務活動によるキャッシュ・フロー	△487,873
資金減少額	△15,029
資金期首残高	71,114
資金期末残高	56,085

平成29年度養父市下水道事業予定貸借対照表

(平成30年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地 1,034,885

ロ 建 物 2,347,350

減 価 償 却 累 計 額  $\Delta$  70,804 2,276,546

ハ 構 築 物 18,323,419

減 価 償 却 累 計 額  $\Delta$  555,355 17,768,064

ニ 機 械 及 び 装 置 2,776,378

減 価 償 却 累 計 額  $\Delta$  516,887 2,259,491

ホ 車 輛 運 搬 具 4,545

減 価 償 却 累 計 額  $\Delta$  414 4,131

ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品 4,749

減 価 償 却 累 計 額  $\Delta$  203 4,546

ト 建 設 仮 勘 定 76,735

有 形 固 定 資 産 合 計 23,424,398

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権 3,888

無 形 固 定 資 産 合 計 3,888

固 定 資 産 合 計 23,428,286

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 56,085

(2) 未 収 金 84,856

貸 倒 引 当 金  $\Delta$  1,000 83,856

流 動 資 産 合 計 139,941

資 産 合 計 23,568,227

(単位：千円)

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	8,043,178	
固定負債合計		8,043,178
4 流動負債		
(1) 企業債	819,679	
(2) 未払金	98,594	
(3) 引当金	4,348	
流動負債合計		922,621
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	9,597,290	
収益化累計額	△ 470,715	
繰延収益合計		9,126,575
負債合計		18,092,374

資本の部

6 資本金		
(1) 固有資本金	4,937,114	
(2) 繰入資本金	223,327	
資本金合計		5,160,441
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	87,672	
ロ 国庫補助金	271,053	
ハ 県補助金	61,750	
資本剰余金合計	420,475	
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処分利益剰余金	△ 105,063	
利益剰余金合計	△ 105,063	
剰余金合計		315,412
資本合計		5,475,853
負債・資本合計		23,568,227

注記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数

建物 50年、構築物 10～50年、機械及び装置 5～20年

車輛運搬具 5年、工具、器具及び備品 3～10年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計との「退職手当負担金に関する確認書」に基づき、特別負担金等の積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用については一般会計が負担することとなっているため計上していない。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヶ月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、平成27年度までの実績率による回収不能見込額を計上している。

3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は7,402,273,815円である。

III. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、小規模集合排水処理事業、特定地域生活排水処理事業、個別排水処理事業及びコミュニティ・プラント事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、それらを報告セグメントとしている。

なお、各セグメントに属する事業の内容及び財務情報の内訳は以下のとおりである。

事業区分	事業内容
公共下水道事業	し尿・生活排水等の処理
特定環境保全公共下水道事業	
農業集落排水事業	
小規模集合排水処理事業	
特定地域生活排水処理事業	
個別排水処理事業	
コミュニティ・プラント事業	

2 報告セグメントごとの営業収益等

(平成29年4月1日～平成30年3月31日)

(単位：千円)

	公共下水道事業	特定環境 保全公共 下水道事 業	農業集落 排水事業	小規模集 合排水処 理事業	特定地域 生活排水 処理事業	個別排水 処理事業	コミュニ ティ・プ ラント事 業	合計
営業収益	132,140	199,167	100,203	1,894	1,522	731	38,596	474,253
営業費用	384,435	686,393	288,136	12,720	3,934	3,070	118,523	1,497,211
営業損失	△252,295	△487,226	△187,933	△10,826	△2,412	△2,339	△79,927	△1,022,958
経常損失	△602	△1,891	△1,107	△535	△531	△758	△54,153	△59,577
セグメント資産	5,969,791	9,421,208	5,489,291	172,749	34,159	33,149	2,447,880	23,568,227
セグメント負債	4,913,367	7,491,424	4,707,275	207,184	25,396	31,670	716,058	18,092,374
他会計繰入金	249,972	350,805	267,488	18,763	1,018	2,603	16,053	906,702
減価償却費	321,224	517,478	208,349	10,145	2,911	2,303	81,253	1,143,663
特別利益	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失	△1,435	△3,334	△1,483	0	0	0	△763	△7,015
固定資産増加額	48,091	102,137	59,744	0	0	0	16,573	226,545

平成29年度養父市下水道事業会計補正予算（第1号）実施計画明細

収益の支出

支出

(款) 1 下水道事業費用

(単位：千円)

項	目	既決 予定額	補正 予定額	計	節		説明
					区分	金額	
3	特別損失	6,545	1,400	7,945			
	1 過年度損 益修正損	750	1,400	2,150	過年度損益 修正損	1,400	調定減額及び不納欠損 処分量 1,400
	計	1,757,588	1,400	1,758,988			